

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за январь-сентябрь 2016 год

МИНСКИЙ РАЙОН

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2016 год

Закрытое акционерное общество «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» (ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ») зарегистрировано Администрацией Фрунзенского района г. Минска 02 декабря 2009 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191257170.

Место нахождения Общества: 220125 Минская область, Минский район, Боровлянский с/с, д. Копище, ул. Лопатина, 7А/1, помещение 79, офисное помещение 1408.

С 16 сентября 2014 года ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь. Свидетельство о регистрации лизинговых организаций в Республике Беларусь осуществляется Национальным Банком страны на основании вступившего в силу 1 сентября Указа Президента Республики Беларусь от 25 февраля 2014 г. № 99.

Уставный фонд, зафиксированный в учредительных документах, составляет 1 49 200 (сто сорок девять тысяч двести рублей).

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций равной 1 (один) рубль и разделен на 149 200 (сто сорок девять тысяч двести) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.10.2016г. акции распределены между акционерами следующим образом:

Андренко Антон Анатольевич – 126 800 (сто двадцать шесть тысяч восемьсот) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 84,99%;

Филиченко Дмитрий Валентинович – 22 400 (двадцать две тысячи четыреста) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 15,01%;

У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

Директор – Андренко Антон Анатольевич, телефон 205 40 20.

Главный бухгалтер – Михалькевич Светлана Анатольевна, телефон 205 40 20.

Основной вид деятельности – финансовый лизинг.

Среднесписочная численность работников на 01.10.2016 г. составила 12 человек.

Выручка от реализации за январь – сентябрь 2016 года составила – 1 141 тыс. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 906 тыс. рублей;
- оперативный лизинг – 41 тыс. рублей;
- оптовая торговля – 86 тыс. рублей;
- аренда (субаренда) имущества – 105 тыс. рублей;
- прочие – 3 тыс. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 319 тыс. рублей.

Общество работает с привлечением заемных ресурсов в форме банковских кредитов и облигационных займов. Расшифровка по привлеченным кредитам и займам предоставлена в приложениях к примечаниям к бухгалтерской отчетности.

По строке 638 бухгалтерского баланса числится кредиторская задолженность:

- по погашению процентов по кредитам банков, займам от юридических и физических лиц – 8 тыс. рублей;
 - иная кредиторская задолженность, учитываемая на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (за исключением задолженности по лизинговым платежам и обязательствам, включенных в выбывающую группу)
- 3 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, по дебиторской, кредиторской задолженности, по финансовым вложениям, представлена в виде аналитических таблиц (см. приложения).

Состав долгосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) – 2 089 тыс. рублей.

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества 01.01.2015 приняло Решение о создании резервного фонда заработной платы в размере 50 тыс. рублей. На 01.10.2016 Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования.

Состав прочих доходов по инвестиционной деятельности (строка 104 Отчета о прибылях и убытках):

- положительная разница по погашению дебиторской задолженности в части контрактной стоимости объектов лизинга, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства – 336 тыс. рублей;

Состав прочих расходов по инвестиционной деятельности (строка 112 Отчета о прибылях и убытках):

- отрицательная разница по погашению дебиторской задолженности в части контрактной стоимости объектов лизинга, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства – 12 тыс. рублей;

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 403 тыс. рублей.

Состав прочих расходов по финансовой деятельности (строка 133 Отчета о прибылях и убытках):

- комиссии и расходы по обслуживанию облигаций – 4 тыс. рублей,
- убытки от покупки – продажи облигаций – 145 тыс. рублей,
- страхование облигаций – 1 тыс. рублей,

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 624 тыс. рублей.

Кредитов, полученных под гарантию Правительства Республики Беларусь, ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» не имеет.

Основные расходы Общества, обеспечивающие деятельность – проценты за кредит, проценты по облигационным займам, заработная плата, налоги на ФОТ, аренда офисного помещения, услуги связи, услуги банка, курсовые разницы и т.п.

Корректировка бухгалтерской отчетности 2014, 2015 года

При составлении бухгалтерской отчетности за 2016 год откорректировано вступительное сальдо каждой статьи отчетности, связанной с ошибками, допущенными в 2014 году и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2014 и 2015 год.

В бухгалтерский баланс (корректируется вступительное сальдо (графа 4)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460	-20 8917 546 (3 474 150 - 25 078 696+713 000)	Нераспределенная прибыль корректируется на сумму: -дохода прошлого периода в части недотраженной контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга – 3 474 150 руб; -расходы прошлых периодов в части списания материалов введенных в эксплуатацию – 25 078 696 руб; - сумма излишне отраженных расходов за 2015г – 713 000руб.
Краткосрочные активы, краткосрочная дебиторская задолженность, 250	+ 3 474 150	Увеличение дебиторской задолженности по договору лизинга на сумму недоотраженной контрактной стоимости предмета лизинга.
Краткосрочные активы, запасы, 210 в т.ч. материалы, 211	-25 078 696 -25 078 696	Списание материалов введенных в эксплуатацию в период с 2010 по 2015г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	-713 000	Сальдо расчетов с поставщиками уменьшено на сумму излишне отраженных

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2016 год

поставщикам, 631		расходов за 2015г
------------------	--	-------------------

2) отчет о прибылях и убытках за 2014 (корректируются данные за 2014 год (графа 3)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, 101	+ 3 474 150	Доход части неотражённой контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга.

отчет о прибылях и убытках за 2015 (корректируются данные за 2015 год (графа 3)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Управленческие расходы, 040	- 713 000	Излишне отраженные расходы за 2015г.

3) отчет об изменении собственного капитала (корректируется сальдо на 31.12.2014 (строка 040) и сальдо на 31.12.2015 (строка 110)):

Наименование и номер графы	Сумма, руб.	Содержание корректировки графы
----------------------------	-------------	--------------------------------

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2016 год

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 8	-20 8917 546 (3 474 150 - 25 078 696+713 000)	Нераспределенная прибыль корректируется на сумму: -дохода прошлого периода в части недотраженной контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга – 3 474 150 руб. - расходы прошлых периодов в части списания материалов введенных в эксплуатацию – 25 078 696 руб; - сумма излишне отраженных расходов за 2015г – 713 000 руб.
--	---	---

Состав аффилированных лиц на 01.10.2016г.:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Андренко Антон Анатольевич	-	1. лицо является участником закрытого акционерного общества. 2. лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (Директор Общества).	02.12.2009г.	84,99%	84,99%
2	Барановская Ксения Петровна	-	1. физическое лицо Барановская К.П. является супругой Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
3	Андренко Татьяна Георгиевна	-	1. физическое лицо Андренко Т.Г. является матерью Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
4	Андренко Анатолий Анатольевич	-	1. физическое лицо Андренко А.А. является отцом Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
5	Кондратьева Нина Петровна	-	1. физическое лицо Кондратьева Н.П. является бабушкой Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2016 год

6	Барановская Полина Прокофьевна	-	1. физическое лицо Барановская П.П. является матерью Барановской К.П.	02.12.2009г.	0	0
7	Барановский Олег Петрович	-	1. физическое лицо Барановский О.П. является братом Барановской К.П.	02.12.2009г.	0	0
8	Барановский Артем Антонович	-	1. физическое лицо Барановский А.А. является сыном Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0

В отчетном периоде выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние Общества, структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями Инструкции № 140/206 от 27.12.2011г. с использованием предусмотренных в приложениях к Инструкции аналитических форм (см. приложения).

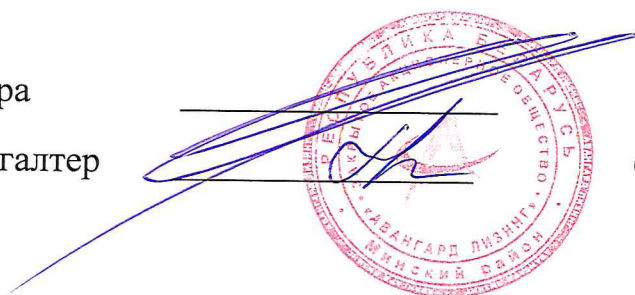
Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Республике Беларусь правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет осуществляется штатными работниками в количестве трех человек.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие».

В течение отчетного периода соблюдалась принятая учетная политика общества.

И.о. директора

Главный бухгалтер



Д.В. Филиченко

С.А. Михалькевич